



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Dåstrup vandværk A.m.b.a.

CVR-nr. 32 59 89 51

**Revisionsprotokol af 24. februar 2020
vedrørende årsrapport for 2019**

Revisionsprotokol

1	Revision af årsregnskabet	53
1.1	Indledning	53
1.2	Revisionens omfang og udførelse	53
1.3	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning.....	53
2	Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2019	53
2.1	Risikovurdering og revisionsstrategi.....	53
2.2	Revision af forretningsgange og interne kontroller	53
2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	54
2.4	Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet	54
3	Kommentarer til årsregnskabet.....	54
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	54
3.2	Resultatopgørelsen	54
3.3	Nettomsætning	54
3.4	Anlægsaktiver	54
3.5	Bankindestående.....	55
3.6	Gældsforpligtelser	55
4	Lovpligtige oplysninger mv.....	55
5	Øvrige forhold	55
5.1	Økonomisk kriminalitet.....	55
5.2	Opbevaring af regnskabsmateriale mv.	55
5.3	Forsikringsforhold	55
5.4	Samtykke i forbindelse med persondataforordningen.....	55
5.5	Databehandleraftaler	56
6	Andre opgaver	56
7	Erklæringer i forbindelse med revisionen.....	56
7.1	Ledelsens regnskabserklæring.....	56
7.2	Revisors erklæringer.....	56

Revisionsprotokol

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	0	0
Aktiver i alt	11.510	11.252
Overdækning	11.217	10.983

1.2 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af selskabets balance pr. 31. december 2019.

1.3 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2019 med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen om at budgettet for 2019, 2020 og 2021, samt taksblad for 2020 ikke er omfattet af revisionen.

2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2019

2.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er materielle anlægsaktiver og nettoomsætning.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

2.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af selskabets årsregnskab.

På grund af selskabets størrelse, herunder antallet af personer, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.4 Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabets billede af selskabets økonomiske stilling.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

3 Kommentarer til årsregnskabet

Den eksterne årsrapport har ledelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet.

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2019 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet med tidligere år. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at besluttede forretningsgange overholdes.

3.3 Nettomsætning

Vi har efterprøvet selskabets omsætning via kontrol af udsendte opkrævninger, der finder sted to gange årligt.

3.4 Anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

Revisionsprotokol

3.5 Bankindenstående

Vi har afstemt de i årsrapporten opførte bankindeståender med de respektive pengeinstitutters noteringer.

3.6 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

4 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

5 Øvrige forhold

5.1 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært bagmandspolitiet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

5.2 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

5.3 Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at selskabets forsikringsforhold, med hensyn til forsikringssummer mv., er tilstrækkelige.

Vi anbefaler, at selskabets ledelse tilstræber at gennemgå selskabets forsikringer mindst en gang om året sammen med en forsikringskonsulent.

5.4 Samtykke i forbindelse med persondataforordningen

I forbindelse med, at vi udfører en opgave udbeder vi os navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse og andre relevante oplysninger på indehavere, reelle ejere, ledelsen, bogholder, ansatte og andre. Disse informationer bruges udelukkende til behandling af opgaven. Informationerne gemmes i mindst 5 år. Ved opsigelse af samarbejdet opbevares materialet i op til 5 år efter endt kunderelation.

De personoplysninger, som vi behandler, bliver ikke på noget tidspunkt overdraget, solgt eller gjort tilgængelige for tredjemand.

Som registreret person har man ret til at få indsigt, gøre indsigelse mod behandling, rette og slette den data, som vi opbevarer. Vi gør dog opmærksom på, at vi i henhold til lovgivning er pligtige til at opbevare materiale i 5 år.

Såfremt en registreret person ønsker at klage over vores behandling af vedkommendes persondata kan det ske til:

Revisionsprotokol

Datatilsynet
Borgergade 28, 5
1300 København K

eller

Revision og Rådgivningsgruppen
Gl. Ringstedvej 61
4300 Holbæk

Vi henviser derudover til vores persondatapolitik på vores hjemmeside samt vores forretningsbetingelser, der udleveres i sammenhæng med dette aftalebrev. De seneste vil fremover være at finde på vores hjemmeside.

5.5 Databehandleraftaler

I henhold til persondataforordningen er virksomheden dataansvarlig. Vi som revisorer er dermed databehandlere. Vores databehandleraftale kan rekvireres ved henvendelse til vores kontor. Vi gør opmærksom på, at vi har ret til at anvende underleverandører i forbindelse med udførelsen af opgaver, hvor vi betragtes som databehandlere. Vi er som databehandlere ansvarlige for, at rekvirere en databehandleraftale med vores underleverandører.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår ikke leveret andreydelser til selskabet:

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

7.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

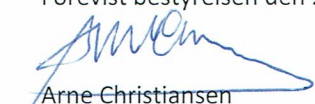
Holbæk, den 24. februar 2020

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor

Revisionsprotokol

Forevist bestyrelsen den 24. februar 2020


Arne Christiansen
Driftsleder


Erik Kristoffersen
Formand


Niels Chr. Andersen
Kasserer


Jørn Rasmussen


Kim Nielsen


Henrik Jørgensen


Sune Hitz